

Vuoden 2025 talousarviomuutosesitykset 3/2025 mennessä

KH 24.03.2025 § 90

Valmistelija Talousjohtaja Hannele Pöykkölä, hannele.poykkola@savonlinna.fi, p.050 575 8803

Selostus Kaupunginvaltuusto vastaa kaupungin toiminnasta ja taloudesta. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt [vuoden 2025 talousarvion 16.12.2024 § 85](#). Kaupungin toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (Kuntalaki 110 §).

Kaupunginvaltuusto päättää talousarvioon tehtävistä muutoksista talousarvion hyväksymisen yhteydessä päättämiensä sitovuustasojen mukaisesti (talousarvio 2025 s. 34). Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana (Hallintosäntö 43 §).

Määrärahan sitovuus

Toimielimellä on valtuutus käyttää sille talousarviossa osoitettu määräraha määrättyyn käyttötarkoitukseen. Toimielin ei saa ylittää sille talousarviossa osoitettua määrärahaa. Jos määräraha osoittautuu riittämättömäksi tai sitä on reilusti enemmän kuin tarvitaan, on talousarviota muutettava. Lisämäärärahamuutoksen yhteydessä on osoitettava, miten rahoitustarve katetaan kaupungin tasoisesti.

Tuloarvion sitovuus

Valtuuston asettamat tuloarviot ovat sekä tavoitteellisia että velvoittavia. Tuloarvio on valtuuston asettama tavoite, jonka oleellinen muuttuminen vaikuttaa rahoituksen perusteisiin talousarviossa. Myös jos tuloarvio osoittautuu liian vähäiseksi tai se toteutuu selkeästi parempana, tulee asia tuoda esille talousarviomuutoksena tilikauden aikana.

Liitteessä A on esitetty kaikki lautakuntien esittämät talousarviomuutosesitykset 3/2025 mennessä. Lisäksi liitteessä on kaksi muutosesitystä, jotka ovat tulleet tietoon talousarvion hyväksynnän jälkeen.

Käyttötaloulosan muutosesitykset:

Tuloarviot 133 000 euroa
Menomäärärahat – 186 395 euroa

Tasausmaksu

Liitteessä A on ensimmäisenä esitetty kaikkia toimialoja koskeva Kevan tasausmaksupäätös, jonka vaikutus käyttötaloulosaan on noin 244 tuhatta euroa. Tasausmaksu on kaupunkikohtainen ja on yksi kunnan eläkejärjestelmän maksuista. Tasausmaksun vaikutus käyttötalouteen kohdistuu kaikille niille tulosityksiköiden kustannuspaikoille, joille kirjautuu henkilöstökuluja, samassa suhteessa kuin mitä niille on kohdistunut tasausmaksua talousarviovaiheessa. Vaikutus toimintakatteeseen on + 244 tuhatta euroa eli vähentää tilikauden kuluja tämän verran verrattuna alkuperäiseen talousarvioon.

Sivistyslautakunta

Liitteen A mukaisesti talousarviomuutosesitys kohdistuu vapaa-aikapalveluihin. Lautakunta esittää lisämäärärahaa yhteistoimintaosuuksiin

ja samalla tuloarvioiden ja tuotto-osuuksien pienentymiseen. Nämä lautakunta esittää katettavaksi perusopetuksen matkustus- ja kuljetuspalveluista. Vaikutus on toimintakatteeseen on näin ollen +/- 0.

Lisäksi lautakunta on esittänyt lisäävustusta orkesteriyhdistykselle. Tämän vaikutus toimintakatteeseen on – 20 tuhatta euroa. Kaupunginjohtajan esityksessä ei lisäävustusta ole mukana.

Lautakunta esittää lisämäärärahaa Nuorisoverstaalle nuorten työllistämistä varten. Aiemmin tämän rahoitus on tullut Nuorisoverstaalle työllisyyspalveluilta, mutta osana työllisyysalueuudistusta tämän määrärahan budjetointi on jäänyt tekemättä.

Lautakunnan esityksen lisäksi huomattiin, että kaupungin työllisyyspalveluiden talousarvioon on jäänyt aiempien vuosien 10 tuhannen euron määräraha, joka on kohdistunut Nuorisoverstaan toimintaan siten, että sillä on katettu verstaan toiminnan hankintoja. Sen vuoksi ehdotetaan talousarviomuutosta siten, että kaupungin työllisyyspalveluista siirretään Nuorisoverstaan toimintaan kohdistunut 10 tuhatta euroa Nuorisoverstaalle. Tämän muutoksen vaikutus toimintakatteeseen on +/- 0.

Näiden kahden edellä mainitun muutoksen jälkeen Nuorisoverstaan määräraha vuodelle 2025 on 110 500 euroa.

Tekninen lautakunta

Tekninen lautakunta on esittänyt lisämäärärahaa ruoka- ja siivouspalveluille, yhteensä 350 tuhatta euroa. Määrärahalla olisi tarkoitus korvata Karpalon keskuskeittiön mahdollisen sulkemisen aiheuttama toiminnan muutos henkilöstömenoihin ja ruoan ostopalveluihin. Lautakunta esittää samalla, että sille muodostuisi lisätuloja maa- ja vesialueiden vuokrasta. Lautakunnan esitys perustuu tonttivuokrien toteumaan 2024 ja sen perusteella tehtyyn uudelleen arvioon vuoden 2025 tonttivuokrien tuloarviosta.

Teknisen toimen toimitilapalvelut selvittää mahdollisuutta jatkaa Karpalon keittiössä toimintaa 30.6.2025 jälkeen. Asian valmistelua on syytä vielä jatkaa. Jos Karpalossa jatketaan vuokralaisena, tarvitsee toimitilapalvelut määrärahan vuokratustannukseen (tämän hetken vuokratasolla n. + 108 te) lisämäärärahan vuodelle 2025.

Tuloslaskelmaosan muutosesitykset:

Tuloarvion lisäys + 808 783 euroa

Kaupunginhallitus on käsitellyt kokouksessaan 10.3.2025 vuoden 2025 valtionosuuspäätökset. Päätöksen mukaisesti esitetään tehtäväksi talousarviomuutos valtionosuuksiin. Vaikutus kaupungin vuosikatteeseen on + 808 783 euroa.

Aiemmat kaupunginhallituksen päätökset ta-muutosesityksistä:

Menomäärärahat – 250 000 euroa

Kaupunginhallitus on tehnyt aiemmin 24.2.2025 päätökset talousarviomuutosesityksistä liittyen lisämäärärahasta keskushallinnon avustuksiin sekä toimitilapalveluiden lisämäärärahasta sote-kiinteistöjen

yhtiöittämiseen liittyen. Vaikutus kaupungin toimintakatteeseen – 250 000 euroa.

Kaikkien esitettyjen talousarviomuutosten vaikutus tulokseen

Tuloarviot 941 783 euroa
Menomäärärahat – 436 395 euroa

Talousarvion 2025 tulos oli alijäämäinen – 4 929 767 euroa. Esitettyjen talousarviomuutosten yhteisvaikutus kaupungin tulokseen on + 505 388 euroa. Näiden muutosten jälkeen talousarvion 2025 tulokseksi muodostuu – 4 424 379 euroa.

Esitetyt talousarviomuutokset pystytään kattamaan tehtyjen esitysten sekä arvioitua pienemmän tasausmaksun ja arvioitua pienemmän negatiivisen OKM:n valtionosuuden avulla. Muutokset kokonaisuudessaan parantavat kaupungin vuoden 2025 tulosarvion tulosta.

Toimivalta	Hallintosääntö 3 § kaupunginhallituksen toimivalta sekä 43 § Talousarvion muutokset
Esittelijä	Kaupunginjohtaja Laine Janne
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että se tekee vuoden 2025 talousarvioon 1) muutokset tuloarvioihin, yhteensä 941 783,00 euroa ja 2) muutokset menomäärärahoihin, yhteensä - 436 395,00 euroa. Muutosten yhteisvaikutus kaupungin tulokseen on + 505 388,00 euroa.
Käsittely	<p>Talousjohtaja oli kaupunginhallituksen kuultavana.</p> <p>Anja Backman Jäähalli Oy:n hallituksen jäsenenä ilmoitti esteellisyytensä asian käsittelyssä ja poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. Varajäsen Aila Makkonen liittyi kokoukseen.</p> <p>Kirsti Laamanen teki esittelijän päätösehdotuksesta poikkeavan Eija Stenbergin, Jarmo Tiaisen, Esa Valkosen, Rauni Asikaisen ja Pekka Kilpeläisen kannattaman muutosehdotuksen: ”<i>Muutos kohtaan 2. Muutokset menomäärärahoihin yhteensä -456 395 euroa .Muutosten yhteisvaikutus kaupungin tulokseen + 485 388 euroa. Lisätty 20 000e orkesteriyhdistyksen lisäävustukseen sivistyslautakunnan päätöksen mukaisesti.</i>”</p> <p>Koska oli tehty esittelijän ehdotuksesta poikkeava kannatettu muutosehdotus, oli asiasta äänestettävä.</p> <p>Suoritettussa äänestyksessä esittelijän ehdotuksen puolesta annettiin 0 jaa-ääntä ja Kirsti Laamasen muutosehdotuksen puolesta 11 ei-ääntä (Makkonen Aila, Kilpeläinen Pekka, Kokko Lea, Asikainen Rauni, Laamanen Kirsti, Metsälä Sanna, Peitsaro Panu, Stenberg Eija, Suomalainen Tuukka, Tiainen Jarmo, Valkonen Esa).</p>
Päätös	Puheenjohtaja totesi kaupunginhallituksen hyväksyneen Kirsti Laamasen muutosehdotuksen.
Tiedoksi	Sivistystoimenjohtaja Mikko Ripatti

Vt. tekninen johtaja Päivi Behm
Elinvoimajohtaja Janne Weander
Talouspalvelut / Miettinen, Eronen, Ollila, Kaipainen

Toimenpiteet Kaupunginvaltuusto

KV 31.03.2025 § 18
48/02.02.00.01/2025

Selostus Liite A: Kaupunginhallituksen 24.3.2025, § 90 esittämät eri toimialojen TA-muutokset 3/2025

Kaupunginhallituksen päätösehdotus

Kaupunginvaltuusto hyväksyy liitteen A mukaiset kaupunginhallituksen esittämät talousarviomuutokset: tekee vuoden 2025 talousarvioon 1) muutokset tuloarvioihin, yhteensä 941 783,00 euroa ja 2) muutokset menomäärärahoihin, yhteensä - 456 395,00 euroa. Muutosten yhteisvaikutus kaupungin tulokseen on + 485 388,00 euroa. päättää tehdä liitteen A mukaiset kaupunginhallituksen esittämät talousarviomuutokset.

Käsittely

Lea Kokko teki Tero Juutin, Kimmo Kaksosen, Seija Puputin, Panu Peitsaron, Pekka J. Laitisen ja Seppo O. Kososen kannattaman kaupunginhallituksen ehdotuksesta poikkeavan muutosehdotuksen: *"Kaupungin tilinpäätös toteutui viime vuoden osalta 3,5M € positiivisena. Ja erotus talousarvion ja tilinpäätöksen välillä oli yli 10 M€, miinukselta plussalle. Tein viime vuoden joulukuussa budjettivaltuustossa muutosesityksen: lisätään 100 000 € torin suunnittelurahaa. Silloin tuo esitys ei saanut riittävää kannatusta. Toivottavasti tänään kannatus riittää asian edistämiseen. Torin kaavahan on saanut lainvoimaisuuden ja on enää toteuttamista vaille valmis. Torialueen kehittäminen on tärkeää kaupungin elinvoimaisuuden, ympärivuotisen matkailun edistämisen ja paikallisen yrittäjyyden tukemisen kannalta. Suunnitelmallinen ja ennakoiva lähestymistapa auttaa varmistamaan, että alue säilyy vetovoimaisena ja toimivana niin yrittäjille kuin kaupunkilaisillekin. Jotta torilla saadaan asioita eteenpäin ja torilla toimiville yrityksille pitkäjänteisen kehittämisen mahdollisuuksia, tarvitaan rahaa suunnitteluun nyt. Muutosesitykseni: Lisätään investointiosaan 8500 Liikenneväylät, 8513 Katujen saneeraus ja liikenneväylät 100 000€ kauppatorin alueen suunnittelu/muutostyöt. Käyttötalouteen lisätään lisämääräraha 10000 €, josta poistojen osuus 7000 € ja korkomenot 3000 €. Kate kaupungin taseen ylijäämistä."*

Janne Leinonen ja Niko Ovaska ilmoitti esteellisyytensä asian käsittelyssä, koska heillä on yritystoimintaa kauppatorin alueella (KuntaL 97.1 §) ja poistuivat kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.

Puheenjohtaja totesi, että koska oli tehty kaupunginhallituksen ehdotuksesta poikkeava kannatettu esitys, oli asiassa suoritettava äänestys.

Suoritettussa koneellisessa äänestyksessä kaupunginhallituksen ehdotuksen puolesta annettiin 25 jaa -ääntä ja Lea Kokon esityksen puolesta 15 ei -ääntä, yksi valtuutettu äänesti tyhjää.

Päätös

Puheenjohtaja totesi kaupunginvaltuuston hyväksyneen kaupunginhallituksen esityksen.

Äänestysraportti liitetään pöytäkirjaan.

Kaupunginvaltuusto piti kokoustaun tämän asian käsittelyn jälkeen klo
20.00 – 20.19.